

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي - الهرم - الجيزة

شركة جهينة للصناعات الغذائية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود الدوري	-
المركز المالي الدوري المجمع	١
قائمة الدخل الدورية المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٣٥-٦

محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
٨٧ شارع رمسيس القاهرة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢ طريق مصر
إسكندرية الصحراوي - الهرم - الجيزة

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المجمعة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة جهيئة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي الدوري المجمع المرفق لشركة جهيئة للصناعات الغذائية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل فحص القوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٥

حازم حسن
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٤٧)
محمد هلال جرانت ثورنتون
محاسبون قانونيون
عضو جرانت ثورنتون انترناشيونال
القاهرة في ١٨ أكتوبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣ ٢٣٥ ٣٦٩ ١٤٨	٣ ١٠٣ ٥٦٦ ٨٩٩	(١٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٩٤ ٨٦٥ ٩٣٠	١٤٤ ٤٨٦ ٩٩٥	(١٣)	مشتريات تحت التنفيذ (بالصافي)
١٣ ١٥٢ ٠١٦	١٢ ٨٥٢ ٤٨٥	(١٤ - ١)	الثروة النباتية منتجة (الصافي)
١ ٩١٥ ٤١٠	٣ ١٤٦ ٠٢٨	(١٤ - ٢)	الثروة النباتية غير منتجة
١٠٧ ٥٨٩ ٦٢٠	١٣٠ ٨٨٨ ٤٤٧	(١٥)	الثروة الحيوانية
٧ ١٩٤ ٨٨٤	٨ ٠٩٤ ٩٠٥	(١١)	استثمارات في شركة تحت سيطرة مشتركة (حقوق ملكية)
٧٥٦ ٩٦٠	٧٥٠ ٧٥٧		أصول أخرى طويلة الأجل
٨ ٦٢٥ ٩٧٨	٧ ٧٣٣ ٦٤٠	(٣٠)	أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	٩٧ ٠٩٢ ٨٩٠	(٣٥)	الشهرة
<u>٣ ٥٦٦ ٥٦٢ ٨٣٦</u>	<u>٣ ٥٠٨ ٦١٣ ٠٤٦</u>		الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧ ٦٨٣ ٤٩٩	٢٢ ٥٣٢ ٤٦٩		أصول حيوية - قطيع التسمين
٨ ٨٥٧ ٣٦٧	٩ ٠٦٧ ٢٨١		أصول حيوية زراعات قائمة
-	١٨ ٩٩٥ ٥٩٥		أصول محتفظ بها لغرض البيع
٨٣٢ ٠٠٤ ٩٨٧	١ ٠٠٩ ٨٤٦ ١٠٩	(١٧)	مخزون
٤١٨ ٤٠٤ ١٢٠	٥٦٩ ٠٨٤ ٠٨٥	(١٨)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
-	١٨ ٥٥٢ ٥١١	(٣٣ - ١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٨٥ ٧٣٦ ٢٥٧	٧٨ ١٣٩ ٣٥٣	(١٩)	نقدية بالبنوك و الصندوق
<u>١ ٣٥٢ ٦٨٦ ٢٣٠</u>	<u>١ ٧٢٦ ٢١٧ ٤٠٣</u>		الأصول المتداولة
<u>٤ ٩١٩ ٢٤٩ ٠٦٦</u>	<u>٥ ٢٣٤ ٨٣٠ ٤٤٩</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥١٨ ٩٩٣ ٩٤١	٥٣٣ ٣٣٥ ٥٢٧		إحتياطي قانوني
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	(٢٠ - ١)	إحتياطي عام - علاوة إصدار الأسهم
٣٣٦ ١٦٨ ٦١٩	٣٩٥ ٥٦٠ ٨٦٥		أرباح مرحلة
١٨٨ ٧٣٥ ٣٠٣	٣٥٩ ٢١١ ٥٩٣		أجمالي الدخل الشامل
<u>٢ ٣١٦ ٢٢٣ ٣٧٣</u>	<u>٢ ٥٦٠ ٤٣٣ ٤٩٥</u>		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٨٥٧ ٨٥٣	٨٩٨ ٠٣٧		حقوق غير مسيطرة
<u>٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦</u>	<u>٢ ٥٦١ ٣٣١ ٥٣٢</u>		حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٧٦٥ ٣٨٥ ٩٣٩	٦٧٦ ١٠٢ ٩٣٠	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٣٠ ٦٣٥ ٨٤٠	٢١ ٣١٩ ٣٦٣	(٢٥)	إلتزامات أخرى غير متداولة
٩٤ ١٥٥ ٣٢٣	٨٣ ٤٤٠ ٢٧٤	(٢٦)	إيرادات مؤجلة
٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥	٢٣٧ ٩٠٧ ٨٥٦	(٢٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١ ١٢١ ٨٩٦ ٨٨٧</u>	<u>١ ٠١٨ ٧٧٠ ٤٢٣</u>		الإلتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٨ ٢٩٨ ٦٤٢	١٦ ٨١٢ ٩٥٠	(٢٣)	مخصص مطالبات
٢٠ ٦٦٣ ٦٠١	١٩ ٣٤٦ ٧٨٢	(١٩)	بنوك دائنة - سحب على المكشوف
٥١٨ ٦٥١ ٧٠١	٥٥٤ ٠٦٤ ٩٩١	(٢٢)	قروض قصيرة الأجل و تسهيلات ائتمانية
٥٩٩ ٧٩١ ٤٤٠	٧٧٣ ٢٩٣ ٣٣٤	(٢٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٤ ٥٦١ ٦٤٩	٣٨ ٦٣٣ ٦٣٧	(٢٤)	ضرائب الدخل
٢ ٨٢٦ ٥٣٨	-	(٣٣ - ١)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣١٥ ٤٧٧ ٣٨٢	٢٥٢ ٥٧٦ ٨٠٠	(٢١)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
<u>١ ٤٨٠ ٢٧٠ ٩٥٣</u>	<u>١ ٦٥٤ ٧٢٨ ٤٩٤</u>		الإلتزامات المتداولة
<u>٢ ٦٠٢ ١٦٧ ٨٤٠</u>	<u>٢ ٦٧٣ ٤٩٨ ٩١٧</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٤ ٩١٩ ٢٤٩ ٠٦٦</u>	<u>٥ ٢٣٤ ٨٣٠ ٤٤٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متكاملاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
صفوان ثابت

رئيس القطاع المالي
سامح الهضيبي

القاهرة في ١٨ أكتوبر ٢٠١٨
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة جبهة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		صافي المبيعات
١ ٦٨٣ ٨٠٨ ٤٨٤	١ ٩٢٩ ٦١١ ٧٧٤	٤ ٥٤٥ ٨٤٦ ٣٢١	٥ ٤١١ ٢٧٧ ٣٨٨		تكاليف المبيعات
(١ ١٨٠ ٢١٧ ٠٣٧)	(١ ٣٩٦ ٤٣٩ ٠٧٢)	(٣ ١٩٢ ٥٥٨ ٦٢٧)	(٣ ٨٢٠ ٧٠٦ ٥٣٦)		مجموع الربح
٥٠٣ ٥٩١ ٤٤٧	٥٣٣ ١٧٢ ٧٠٢	١ ٣٥٣ ٢٨٧ ٦٩٤	١ ٥٩٠ ٥٧٠ ٨٥٢		إيرادات تشغيلية أخرى
٢٩ ٤٤٢ ٥٢٩	١٩ ٢٤٤ ٧٤٧	٦٩ ٠٥٠ ٦٨٣	٧٨ ٣٤٦ ١١١	(٥)	مصرفات بيع وتوزيع
(٢٦٢ ٢٩٣ ٦٢٧)	(٢٤٤ ٤٠٧ ٧٠٤)	(٧٤٧ ٦٦٧ ٨٤٣)	(٧٣٢ ٦٥٢ ٧٠٠)	(٦)	مصرفات إدارية وعمومية
(٤٩ ٩٢٢ ٥٨٩)	(٧٦ ٩٤٨ ٤٨٣)	(١٤٢ ٦١٥ ٣٢٥)	(٢٠١ ١٣٧ ٠٨٧)	(٧)	مصرفات أخرى
(١٥ ١٤٨ ٧٠٠)	(٩ ٢٠٩ ٨١٢)	(٣١ ٨٦٨ ٠٥٩)	(٦٩ ٠٠٢ ٠٤٧)	(٨)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٣٨٥ ٠٠٠)	(٣ ١٠٥ ٠٠٠)	(١ ٠٢٥ ٠٠٠)	(٩ ٧٤٥ ٠٠٠)		نتائج أنشطة التشغيل
٢٠٥ ٢٨٠ ٠٦٠	٢١٨ ٧٤٦ ٤٥٠	٤٩٩ ١٦٢ ١٥٠	٦٥٦ ٣٨٠ ١٢٩		
(١ ٥٣٣ ٠٥٥)	(٤٠ ٦٥٩)	(٣ ٧٣١ ٨٣٥)	٩٠٠ ٠٢١		نصيب القابضة في أرباح (خسائر) شركة تحت سيطرة مشتركة
(٢٢ ٠٣٩ ٤١٩)	(١ ٨٦٨ ٩٧٥)	(٣١ ٠١٤ ٨٦٤)	(٧ ٩٢٣ ٥٠٥)		تكاليف إنهاء خدمة
(١٠١ ٠٨١ ٠٣٨)	(٨١ ٧٩٠ ١٥٩)	(٢٨٤ ٦٤٤ ٨٣٧)	(٢٤١ ٣٢٤ ٢٠٠)	(٩)	الإيرادات والمصرفات التمويلية (بالصافي)
٨٠ ٦٢٦ ٥٤٨	١٣٥ ٠٤٦ ٦٥٧	١٧٩ ٧٧٠ ٦١٤	٤٠٨ ٠٣٢ ٤٤٥		صافي الأرباح قبل الضرائب
-	-	-	(٤١٠ ٢٨٥)		فروق ضرائب سنوات سابقة
(٦ ٦٩٦ ٤٥٣)	(١٣ ٢٧٩ ٤٠١)	(٩ ٩٢٧ ٥١٣)	(٣٥ ٩٤٩ ٠١٢)		ضرائب الدخل
-	-	(٦ ٠٤٦ ٦٦٠)	(٥ ٩٩٦ ١٥٥)		ضريبة قطعية على الاستثمارات
(٨ ٦١٠ ٢٢٧)	(٢ ١٣٤ ١٤٣)	(١٢ ٩٣١ ٠٦٣)	(٦ ١٨٨ ٠٧١)	(٢٧)	الضريبة المزدوجة
٦٥ ٣١٩ ٨٦٨	١١٩ ٦٣٣ ١١٣	١٥٠ ٨٦٥ ٣٧٨	٣٥٩ ٤٨٨ ٩٢٢		صافي ربح الفترة
٦٥ ٢٨٦ ٧٤٤	١١٩ ٥٥٤ ٢٠٠	١٥٠ ٧١٦ ١٥٨	٣٥٩ ٢١١ ٥٩٣		يتم توزيعه كما يلي
٢٣ ١٢٤	٧٨ ٩١٣	١٤٩ ٢٢٠	٢٧٧ ٣٢٩		نصيب مساهمي الشركة القابضة
٦٥ ٣١٩ ٨٦٨	١١٩ ٦٣٣ ١١٣	١٥٠ ٨٦٥ ٣٧٨	٣٥٩ ٤٨٨ ٩٢٢		نصيب الأقلية

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متكاملاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/١/١	
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة
٦٥ ٣١٩ ٨٦٨	١١٩ ٦٣٣ ١١٣	١٥٠ ٨٦٥ ٣٧٨	٣٥٩ ٤٨٨ ٩٢٢	
<u>٦٥ ٣١٩ ٨٦٨</u>	<u>١١٩ ٦٣٣ ١١٣</u>	<u>١٥٠ ٨٦٥ ٣٧٨</u>	<u>٣٥٩ ٤٨٨ ٩٢٢</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦٥ ٢٨٦ ٧٤٤	١١٩ ٥٥٤ ٢٠٠	١٥٠ ٧١٦ ١٥٨	٣٥٩ ٢١١ ٥٩٣	يتم توزيعه كما يلي
٣٣ ١٢٤	٧٨ ٩١٣	١٤٩ ٢٢٠	٢٧٧ ٣٢٩	نصيب مساهمي الشركة القابضة
<u>٦٥ ٣١٩ ٨٦٨</u>	<u>١١٩ ٦٣٣ ١١٣</u>	<u>١٥٠ ٨٦٥ ٣٧٨</u>	<u>٣٥٩ ٤٨٨ ٩٢٢</u>	نصيب الأقلية

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متكاملاً من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بيان

الإجمالي جنيه مصري	الحقوق غير المبسطة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	إحتياطي علم علاوة إصدار جنيه مصري	إحتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
٢ ٢٩٢ ١٦١ ٠١٣	٧٥٦ ٩٩٠	٥٢١ ٨٣٢ ٥٤١	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٤٩٧ ٢٤٥ ٩٧٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
(١٣٤ ٧١٨ ١٥٦)	-	(١٣٧ ٧١٨ ٢٩٠)	-	٣ ٠٠٠ ١٣٤	-	نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
(٣٨٠ ٠٦ ٠٥٩)	(١٤٨ ٤٠٦)	(٤٧ ٨٦٧ ٩٠٠)	-	١٠ ٠١٠ ٢٤٣	-	تسويات المجمعة
١٥٠ ٨٦٥ ٣٧٨	١٤٩ ٢٢٠	١٥٠ ٧١٦ ١٥٨	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢ ٢٧٠ ٣٠٢ ١٧٦	٧٥٧ ٨٠٨	٤٨٦ ٩٦٢ ٥٠٩	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥١٠ ٢٥٦ ٣٤٩	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦	٨٥٧ ٨٥٣	٥٢٤ ٩٠٣ ٩٢٢	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥١٨ ٩٩٣ ٩٤١	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)	-	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)	-	-	-	توزيعات المساهمين
(٢١٠ ٢١ ٢٢٠)	-	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)	-	-	-	توزيعات عاملين و مكافاه مجلس الإدارة
(٧٦ ٩٠٠)	(٧٦ ٩٠٠)	-	-	-	-	توزيعات من الشركات التابعة للأقلية
٥ ٧٩٧	٥ ٧٩٧	(١٤ ٣٤١ ٥٨٦)	-	١٤ ٣٤١ ٥٨٦	-	نصيب الشركة القابضة من الاحتياطيات والأرباح المرحلة للشركات التابعة
(٥ ٧٨٥)	(١٦٦ ٠٤٢)	١٦٠ ٢٥٧	-	-	-	أثر تسويات سنوات سابقة
٣٥٩ ٤٨٨ ٩٢٢	٢٧٧ ٣٢٩	٣٥٩ ٢١١ ٥٩٣	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢ ٥٦١ ٣٣١ ٥٣٢	٨٩٨ ٠٣٧	٧٥٤ ٧٧٢ ٤٥٨	٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	٥٣٣ ٣٣٥ ٥٢٧	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متضم من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٩ ٧٧٠ ٦١٤	٤٠٨ ٠٣٢ ٤٤٥		صافي ربح الفترة قبل الضريبة على الدخل وحصة حقوق الأقلية في الأرباح
			تسويات
١٩٦ ٦٢١ ٠٧٦	٢٠٦ ٣٣٤ ٥٢٧	(١٢)	إهلاك الأصول الثابتة
(١٢ ٦٢٧ ٧٦٩)	(١٦ ٥٥٤ ١٩٩)		(أرباح) رأسمالية
٩٠ ٧٥ ١٤٣	١٠ ٥٥٠ ٤٩٨	(١٥)	استهلاك الثروة الحيوانية
٢٩٧ ٨٠٧	٢٩٩ ٥٣١		استهلاك الثروة النباتية المنتجة
-	٢٨٩ ٥٨٨		الاضمحلال في قيمة الأصول الحيوية
-	(١ ٢٣٠ ٦١٨)		الثروة النباتية غير المنتجة
-	١٣ ٤٥٩ ٢٠٧		الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
٣ ٧٣١ ٨٤٠	(٩٠٠ ٠٢١)		التغير في استثمار محاسب عنه بطريقة حقوق الملكية
١ ٨٦٧ ٧٦٠	١ ٦٢٠ ٧٦٦		الإنخفاض في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
-	(١٠ ٧١٥ ٠٤٩)		أرباح رأسمالية مزجلة محققة
-	١٣ ٦٦٤ ٣٦٦		الأنخفاض في قيمة المخزون
(٨٤٨ ٦٧٢)	-	(١٧)	رد التخفيض في قيمة المخزون
١٢٠ ٢٨٣	٨ ٧٠٠ ٠٠٠	(٢٣)	تدعيم مخصص مطالبات
٢١ ٠١٦ ٢١١	٢١ ٨٧٩ ٢٤٦		أقساط تأجير تمويلي
(٨ ٤٨٠ ٠٠٠)	(١٠ ١١٢ ٠٠٠)		ولادات القطيع
(٢٤ ٣٢٤ ٠٤١)	(٣٦ ٧٥٤ ٤٩٦)		رسملة تكاليف تربية القطيع
-	٧٢٤ ١٥١		خسائر بيع ابقار
-	١ ١٨٤ ٥٧٤		خسائر نفوق عجول
١٠١ ١٦٠	-		أرباح تعويض نفوق عجول
١ ٣٧٣ ٩٧٦	٤ ٠١٧ ٢٤٨		فروق تقييم عمله
(٦ ٧٠١ ٧٦٧)	(١٢ ٠٩٠ ٨٢٨)	(٩)	فوائد دائنة
٢٨٩ ٤٤٤ ٨٠٨	٢٤٩ ٣٩٧ ٧٨٠	(٩)	فوائد ومصرفات تمويلية
٦٥٠ ٤٣٨ ٤٢٩	٨٥١ ٧٩٦ ٧١٦		فوائد ودائع محصلة
٦ ٧٠١ ٧٦٧	١٢ ٠٩٠ ٨٢٨		فوائد ومصرفات تمويلية مدفوعة
(٢٨٨ ٠١٩ ٠٠٥)	(٢٤٩ ٣٩٧ ٧٨٠)		التغير في المخزون
٣١١ ٢٨٣ ٧٣٢	(١٩١ ٥٠٥ ٤٨٨)	(١٧)	أصول حيوية-قطع التسمين
-	(١٥ ١٣٨ ٥٥٨)		أصول حيوية زراعات قائمة
٧ ١٦٠ ٤٩٤	(٢٠٩ ٩١٤)		العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
(١١١ ١٧١ ٢٩٠)	(١٥٢ ٣٠٠ ٧٣١)	(١٨)	المستحق من أطراف ذوي علاقة
(٦٣٥ ٩١٩)	(١٨ ٥٥٢ ٥١١)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٣٠ ٣٩٠ ٧١٤)	١٣٦ ٢٥٩ ٥٤٥	(٢٤)	المستحق لأطراف ذوي علاقة
(١٤ ٠٩٩ ٦٠٥)	(٢ ٨٢٦ ٥٣٨)		توزيعات أرباح مدفوعة للمعاملين
(١٥ ١٨٦ ٥٨٩)	(٢١ ٠٢١ ٢٢٠)		ضريبة دخل مسددة
-	(١١ ٨٧٧ ٠٢٤)		المستخدم من مخصص المطالبات والاضمحلال
(٧ ٤٣٦ ٢٣٤)	(١٨٥ ٦٩١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٤٠٨ ٦٤٥ ٠٦٦	٣٣٧ ١٣١ ٦٣٤		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٩ ٠٢٠ ٥٦٤)	(١٧٢ ٩٨٠ ٥٦٨)	(١٣،١٢)	أقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٦٣ ٢٧٩ ١٨٤	٥١ ٩٢٢ ٢١٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١ ٣٥٩ ٠٩٥)	(١ ١٨١ ٠٣٠)	(١٥،١٤)	مدفوعات لإقتناء ثروة نباتية وحيوانية
٨ ٠٤٧ ٧٦٢	١٢ ٢٨٩ ٤٧٦	(١٥،١٤)	متحصلات وتعويضات من بيع ثروة نباتية وحيوانية
(٨٩ ٠٥٢ ٧١٣)	(١٠٩ ٩٤٩ ٩٠٥)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٧ ٧٧٦ ٦٤٣)	٣٥ ٤١٣ ٢٩٠	(٢٢،٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١ ٠١٦ ٢١١)	(٢١ ٨٧٩ ٢٤٦)	(٣٠)	المحصل من قروض بنكية وبنوك تسييلات إئتمانية
(٩٧ ٤٤١ ٤٠٣)	(١٥٢ ١٨٣ ٥٩١)		(المسدد) من أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الإستئجار
(١٤٨ ٤٠٢)	(٩٤ ١٤٠ ٥٠٨)		المسدد من قروض بنكية
(١٨٦ ٣٨٢ ٦٥٩)	٤٠ ١٨٤		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١٣٣ ٢٠٩ ٦٩٤	(٢٣٢ ٧٤٩ ٨٧١)		النقص في حقوق الأقلية
(٢٧ ٦٣٣ ٧٢٩)	(٥ ٥٦٨ ١٤٢)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٠٤ ٥٥٩ ٧٤٩	(٧١١ ٩٤٣)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢١٠ ١٣٥ ٧١٤	٦٥ ٠٧٢ ٥٥٦		أثر التغير في فروق العملة
	٥٨ ٧٩٢ ٥٧١	(١٩)	النقدية وما في حكمها في ١ يناير
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى (٣٥) تعتبر جزءاً متمم من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة جهينة للصناعات الغذائية
شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ نبرة عن الشركة

تأسست شركة جهينة للصناعات الغذائية - شركة مساهمة مصرية - عام ١٩٩٥ في ظل قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي حل محله قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، وذلك بموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٦٣٦ لسنة ١٩٩٤ بالتريخ بتأسيس الشركة. تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري في ١٠/١/١٩٩٥ تحت رقم ١٠٠٩٩٤. مقر الشركة : مبنى ٢ البوليجون - سوديك ويست - الشيخ زايد - الجيزة المصانع : مدينة ٦ أكتوبر - المنطقة الصناعية الأولى - قطعة ٣٩-٤٠. يرأس مجلس إدارتها الأستاذ/ صفوان ثابت تعد الشركة شركة قابضة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في إنتاج وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع الألبان ومنتجاتها وجميع مشتقاتها والأجبان بأنواعها وعصائر الفواكه المختلفة والمشروبات والمواد المثلجة، وتجهيز وتصنيع وتعبئة وتغليف كافة أنواع المواد الغذائية وبصفة عامة تصنيع المنتجات الزراعية.

القيد ببورصة الأوراق المالية
الشركة مقيدة بالجدول الرسمي للبورصة المصرية.

٢ أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ١٨ أكتوبر ٢٠١٨.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية في المركز المالي:-
- الالتزامات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة (إيضاح ٤-١).
- الأصول الحيوية والمحاصيل الزراعية تقاس بالقيمة العادلة بعد خفض تكلفة البيع (إيضاح ٤-٢).
- الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة موضحة فيما بعد (إيضاح ٤).

٣-٢ عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات المدرجة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة. ويتم الاعتراف بأي تعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:

سياسته محاسبية رقم (٣-١٠) : تبويب الإيجارات

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقدير غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة خلال الفترات المالية التالية فيتم عرضها في الإيضاحات التالية:
إيضاح رقم (١٨) : الانخفاض في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى.
إيضاح رقم (٢٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة.
إيضاح رقم (٢٧) : الضرائب المؤجلة.

٣ أهم السياسات المحاسبية
تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

١-٣ أسس التجميع
الشركات التابعة
الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة. وتتضمن القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركات التابعة من تاريخ السيطرة حتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

المعاملات المستبعدة لأغراض التجميع
تم استبعاد كامل الأرصدة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية المجمعة. الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة التي يتم المحاسبة عن الاستثمارات فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمارات في هذه الشركات، وكذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة بشرط عدم وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.
٢-٣ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وبصفة عامة تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر.

٣-٣ استثمارات تحت سيطرة مشتركة
الشركات تحت السيطرة المشتركة هي شركات تمارس سيطرة مشتركة على منشأة مستثمر فيها ويتم إدراج الاستثمارات في شركات تحت سيطرة مشتركة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

٤-٣ الأدوات المالية
الأصول المالية غير المشتقة
يتم الاعتراف الأولى بالمديونيات والودائع في تاريخ نشأتها. كافة الأصول المالية الأخرى (بما في ذلك الأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) يتم الاعتراف الأولى بهم في تاريخ المعاملة والذي عندها تكون الشركة طرفا في الاشتراطات التعاقدية للأداة.

وتستبعد الشركة الأصل المالي عند انتهاء حقوقه التعاقدية في التدفقات النقدية لهذا الأصل أو أنها تحول حق استلام التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذا الأصل في معاملة يتم من خلالها تحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية لهذا الأصل المالي. أية منفعة لهذا الأصل المالي المحول التي قد تنشأ أو يتم الاحتفاظ بها بواسطة الشركة يتم إدراجها كأصل أو التزام بشكل منفصل.

الأصول والالتزامات المالية يتم عمل مقاصة بينها ويتم إظهار صافي القيمة بالمركز المالي وذلك فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني لعمل هذه المقاصة والنية لتسوية على أساس صافي القيمة أو تحقق الأصل المالي وتنتهي الالتزام المالي في نفس الوقت.

والشركة تبويب الأصول المالية غير المشتقة إلى البنود التالية: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمديونيات والأصول المالية المتاحة للبيع.

المديونيات

المديونيات هي أصول مالية ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. هذه الأصول يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبصفة عامة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الاجل وبدون معدل فائدة مذكور تقاس بقيمتها الاسمية (قيمة الفاتورة) ويخصم أية مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

تتضمن المديونيات النقدية وما في حكمها والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى.

النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل وغطاءات خطابات الضمان والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة في إدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

الأصول المالية المتاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة والتي تم تصنيفها كممتاحة للبيع أو التي لم يتم تبويبها في أية من الأصول المالية السابقة و يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها.

وبعد الإدراج الأولى لها تقاس بالقيمة العادلة، ويتم إدراج التغير في قيمتها بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق عملة ترجمة ادوات الدين المتاحة للبيع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. عندما يتم استبعاد الاستثمار فإن المبلغ المتراكم من الأرباح أو الخسائر بحقوق الملكية يحول للأرباح أو الخسائر.

تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع الاسهم والسندات.

الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية المصدرة الخاصة بالمديونية والالتزامات الثانوية في تاريخ إنشاءهم. ويتم الاعتراف الأولى لجميع الالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة (بما في ذلك الالتزامات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) عندما تكون الشركة طرفاً في الاشتراطات التعاقدية للأداة. وتستبعد الشركة الالتزام المالي عند إعفاؤه أو إلغاؤه أو انتهاء التزاماته التعاقدية.

الشركة تصنف الالتزامات المالية غير المشتقة في بند الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بها. بعد الاعتراف الأولى تقاس الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن الالتزامات المالية، قروض وسلفيات وأرصدة بنوك سحب على المكشوف والموردين والأرصدة الدائنة الأخرى.

أرصدة البنوك سحب على المكشوف والمدفوعة عند الطلب والتي تشكل جزء من ادارة اموال الشركة تدرج كمكون من النقدية وما في حكمها عند اعداد قائمة التدفقات النقدية.

رأس المال

رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ خمسة مليارات جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى وثمانون) جنيه مصري موزعاً على عدد ٠.٨٢ ٤٠٥ ٩٤١ (تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنى وثمانون) سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري.

الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إيضاح رقم (١٢).

تتضمن التكلفة كافة النفقات المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها تلك الأصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول وتكلفة القروض المرسمة.

برامج الحاسب الآلي المشتراه والتي تمثل جزءاً متممياً بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة. تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

٥٠-١٣,٣

١٣-١

٨-١,٥

١٠-١,٠٨

١٠-١

٥

٥ - ٣,٣٣

٢٥ أو عمر البئر

بيان الأصل

مبانى وإنشاءات ومرافق

آلات ومعدات

سيارات ووسائل نقل وإنتقال

عدد وأدوات

أثاث ومعدات مكاتب

الفوارغ البلاستيكية

حاسب آلي

آبار

ويتم بدء إهلاك الأصل عندما يكون الأصل صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والاعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية.

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة لبند الأصول الثابتة، وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣). لا يتم تحميل أية اهلاكات حتى استكمال المشروع وتحويله للأصول الثابتة.

٧-٣ المحاسبة عن المنح الحكومية

المنح الحكومية المرتبطة بأصول – بما في ذلك المنح غير النقدية المثبتة بقيمتها العادلة – تعرض في المركز المالي بإثباتها كإيرادات مؤجلة (تعتبر المنحة إيراداً مؤجلاً وتثبت في قائمة الدخل وفقاً لأساس منهجي منتظم على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل).

٨-٣ الثروة النباتية

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض استزراع أشجار الفاكهة وأشجار حماية (جازورينا) وتم الإقرار بها كأصول طويلة الأجل بالمركز المالي ضمن بنود مشروعات تحت التنفيذ عندما تصل إلى الإنتاجية الحدية المخططة لها يتم تبويبها ضمن الأصول طويلة الأجل (ثروة نباتية)، ويتم إهلاكها علي (٢٥-٥٠) سنة علي التوالي طبقاً لطبيعة تلك الأصول.

٩-٣ الأصول الحيوية

الأصول الحيوية تقاس بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع مع إدراج أية تغيرات في الأرباح والخسائر. تكلفة البيع تشمل كافة التكاليف الضرورية لبيع الأصل وتشمل تكلفة النقل. يتم تحويل المنتجات الزراعية للمخزون بقيمتها العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع في تاريخ الحصاد.

إذا تم قياس الأصول الحيوية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي خسائر مجمعة لانخفاض في القيمة وذلك نظراً لأن القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوق بها وعند ذلك يجب ان توضح الشركة هذه الأصول الحيوية وتشرح سبب عدم إمكانية قياس قيمتها العادلة.

١٠-٣ الإيجار التمويلي

في حالة الشركة هي المستأجرة

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئصال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار.

١١-٣ الشهرة

يتم إثبات الشهرة بالتكلفة، وهي الزيادة في القيمة المدفوعة عن القيمة العادلة للأصول التي تم الاستحواذ عليها والالتزامات المحتملة. وبعد هذا القياس الأولي يتم قياس الشهرة المستحوذ عليها بالتكلفة مخصوماً منها خسارة الانخفاض. خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها لا يتم ردها.

١٢-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات ومستلزمات التشغيل ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل). ويتم احتساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح تشمل التكلفة كافة المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة. وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي بعد خصم التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام عملية البيع. يتم تقييم المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها هذا الإنتاج أو صافي القيمة البيعية (أيهما أقل).

يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة الصناعية تكلفة الخامات والأجور المباشرة مضافاً إليها نصيب عادل من المصروفات الصناعية بناءً على مستوى الطاقة التشغيلية العادية.

١٣-٣ الانخفاض في القيمة الأصول المالية غير المشتقة

في تاريخ كل ميزانية يتم تحديد عما إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض قيمة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك خسارة حدثت بعد الإدراج الأولى وأن هذه الخسارة لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام هذا الأصل والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة والأصول البيولوجية في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول. بالنسبة للأصول غير الملموسة ذات العمر غير المحدد أو التي مازالت غير متاحة للاستخدام فإن قيمتها الاستردادية يتم تقديرها في نفس الوقت من كل عام.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا ما كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية.

تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. وعند إجراء تقدير للقيمة الاستخدامية لأصل ما يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية الناشئة عن الاستخدام وتطبيق سعر الخصم بعد الضرائب الذي يعكس التقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو للوحدة المولدة للنقد. ولأغراض اختبارات الانخفاض في القيمة فإن الأصول التي لا يمكن اختبارها بشكل منفصل يتم تجميعها معاً في أصغر مجموعة للأصول والمولدة للتدفقات النقدية من خلال الاستمرار في الاستخدام والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدات المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل. ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١٤-٣ مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام بنسب ثابتة من المرتبات. وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

١٥-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، وتقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديله وفقاً لأفضل تقدير.

١٦-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يقاس الإيراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجاري أو خصم كمية تسمح به الشركة. يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع، عادة في شكل اتفاق بيع وبيان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وتحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فية وانه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بشكل موثوق فية. إذا كان

منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.
ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من تحصيل مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإدارة بالبضاعة.

١٧-٣ إيراد الإيجار

إيراد الإيجار من الأصول الأخرى يدرج كإيرادات أخرى.

١٨-٣ الإيرادات والمصروفات التمويلية

تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الخسائر. تثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيراد أو الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية. تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج خسائر وأرباح فروق العملة بالصادفي.

١٩-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٢٠-٣ الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالالتزام بالمركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢١-٣ الأصول المحتفظ بها للبيع أو للتوزيع

الأصول طويلة الأجل أو المجموعة المستبعدة تشمل أصول والتزامات مصنفة كمحتفظ بها للبيع أو للتوزيع إذا ما كان هناك احتمال كبير بأنه سوف يتم استرداد القيمة بصفة أساسية من البيع أو للتوزيع وليس الاستمرار في الاستخدام. وقبل التصنيف مباشرة كمحتفظ بها للبيع أو للتوزيع فإن الأصول أو مكونات المجموعة المستبعدة يعاد قياسها طبقاً لسياسات الشركة المحاسبية الأخرى. ولاحقاً وبصفة عامة فإن الأصول أو المجموعة المستبعدة تقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة أيهما أقل ومخصوماً منها تكلفة البيع. أية خسائر انخفاض على المجموعة المستبعدة يتم تحميلها بنسبة وتناسب على الأصول والالتزامات المتبقية فيما عدا أن لا يتم تحميل خسائر على المخزون أو الأصول المالية أو أصول ضريبة مؤجلة أو أصول مزايا العاملين أو الاستثمار العقاري أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها طبقاً لسياسات الشركة الأخرى. خسائر الانخفاض عند بدء التصنيف في أصول محتفظ بها بغرض البيع أو للتوزيع والأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس تدرج بالأرباح والخسائر. الأرباح لا يتم إدراجها بالزيادة عن أية خسائر انخفاض مجمعة.

وبمجرد تصنيفها كأصول بغرض البيع أو للتوزيع فإن الأصول غير الملموسة والأصول الثابتة لا يتم استهلاكها أو أهلاكها وأية أصول يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية لا يتم اعتبارها استثمارات يحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

٢٢-٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركات المجموعة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

٢٣-٣ تكاليف نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بتكاليف إنهاء الخدمة كمصروف عندما تلتزم الشركة بشكل واضح -دون وجود إمكانية الإلغاء- بخطة مفصلة رسمية إما إنهاء العمل قبل تاريخ التقاعد الطبيعي أو لتوفير استحقاقات نهاية الخدمة نتيجة الاستقالات (التطوعية) / ترك العمل الطوعي طبقاً لقانون العمل رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٣ والقوانين المصرية ذات العلاقة. إذا كانت تكاليف إنهاء الخدمة تستحق السداد لمدة أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ اعداد القوائم المالية يتم تخفيضها لقيمتها الحالية.

٤ تحديد القيمة العادلة

تتطلب عدد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان ذلك ممكناً عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات.

١-٤ الالتزامات المالية غير المشنقة

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح محتسبة على أساس القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة والفوائد النقدية المحصلة مخصومة باستخدام سعر الفائدة السائد في تاريخ القوائم المالية.

٢-٤ الأصول الحيوية

بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف نقطة البيع المقدرة.

٥ إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١٣٥ ٤٠٦	٦ ٤١٢ ٧٠١	٢٠ ٤٩٤ ١٩١	٢٢ ٤٨٧ ٥١٨	إيرادات دعم الصادات
٣ ٥٧١ ٦٨٣	٣ ٥٧١ ٦٨٣	١٠ ٧١٥ ٠٥٠	١٠ ٧١٥ ٠٤٩	أرباح رأسمالية مؤجلة محققة
١١ ٤٧٥ ٧٣٧	(١٦٦ ٠٧٧)	١٢ ٦٢٧ ٧٦٩	١٦ ٥٥٤ ١٩٩	أرباح رأسمالية
٣٩ ٥٠٥	-	٦٨ ٩٩٩	-	رد ضريبة المبيعات
-	-	٨٤٨ ٦٧٢	-	رد التخفيض في قيمة المخزون
٤ ٣٥١ ٠٠٠	٥ ٠٣٧ ٠٠٠	٨ ٤٨٠ ٠٠٠	١٠ ١١٢ ٠٠٠	زيادة قيمة الثروة الحيوانية نتيجة الولادات
(١١٢ ٦٦١)	-	١٠١ ١٦٠	-	إيرادات تعويضات نفوق إبقار
٨٠٨ ٢٤٨	١ ٦٢٩ ٨٧٢	٢ ٨٤٨ ٠٠٠	٤ ٢٦٣ ٠٦٣	إيرادات تاجير أصول (تحت سيطره مشتركة
٤ ١٧٣ ٦١١	٢ ٧٥٩ ٥٦٨	١٢ ٨٦٦ ٨٤٢	١٤ ٢١٤ ٢٨٢	إيرادات أخرى
٢٩ ٤٤٢ ٥٢٩	١٩ ٢٤٤ ٧٤٧	٦٩ ٠٥٠ ٦٨٣	٧٨ ٣٤٦ ١١١	

٦ مصروفات بيع وتوزيع

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٦.٢٦.٣٢	١١٤ ٣٦٥ ٤٥٠	٣٦٠ ٨١٦ ٦٢٥	٣٢٣ ٨١٠ ١٥٨	دعاية وإعلان
٥٢ ٢٧٩ ٨٠٢	٤٢ ٣٩٩ ٠٩٧	١٦٥ ٤٩٩ ٤٦٣	١٥٩ ٥٠٨ ٨٢٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٤ ٣٧٧ ٢٣١	١١ ٩٦٤ ٠٤٤	٤٣ ٢٨٥ ٣٣٠	٤٠ ٥٣٤ ٣٩٢	إهلاك
١٢ ٩٤٢ ٦٥٧	١٦ ٧٢٦ ٢١٢	٣٩ ٣٨٨ ٧٠٣	٤٩ ٤٨٩ ٣٧٢	مصروفات سيارات
١١ ٥٢٢ ٧٤٨	٢٧ ٣٠١ ٢١٤	٣٣ ٨٥٠ ٥٣٦	٦٩ ٧٥٢ ٣١١	مصروفات استبدال بضائع
٩ ٠١٥ ٣٠٤	٩ ١٨٢ ٩٢٩	٢٦ ٦١٧ ٣٢٢	٢٦ ٩٣٦ ٠١٣	إيجارات
٤ ٦٥١ ٩٢٤	٥ ٢٢٠ ٣٨٧	١٠ ٥٦٢ ٨١٠	١٣ ١٠٤ ٦٢٢	مقاولين عمالة مؤقتة
٣١ ٤٧٧ ٩٢٩	١٧ ٢٤٨ ٣٧١	٦٧ ٦٤٧ ٠٥٤	٤٩ ٥١٧ ٠٠٥	أخرى
<u>٢٦٢ ٢٩٣ ٦٢٧</u>	<u>٢٤٤ ٤٠٧ ٧٠٤</u>	<u>٧٤٧ ٦٦٧ ٨٤٣</u>	<u>٧٣٢ ٦٥٢ ٧٠٠</u>	

٧ مصروفات إدارية وعمومية

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٠٦٨ ٦٠٢	٤١ ٣٧٦ ٢٦٥	٧٥ ٧٤٧ ١٨١	٩٣ ٧٤٩ ١٢٣	مصروفات عاملين
٤ ٦٦٣ ٧١٧	٦ ٨٨٩ ٠٥٣	١٣ ٣٠٣ ٧٠٩	١٦ ٧٣٣ ١٠٩	إهلاكات إدارية
٢ ٤٠٢ ٦٧٣	١ ٩٧٠ ٠٧٤	٧ ٢٣٥ ٦٩٤	٦ ٣٠٠ ١٥٧	إيجارات إدارية
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٧٤ ٠٠٠	١٨ ٨١٠ ٠٠٠	تبرعات
١٧ ٥٤١ ٥٩٧	٢٥ ٤٦٣ ٠٩١	٤٤ ٠٥٤ ٧٤١	٦٥ ٥٤٤ ٦٩٨	مصروفات إدارية أخرى
<u>٤٩ ٩٢٦ ٥٨٩</u>	<u>٧٦ ٩٤٨ ٤٨٣</u>	<u>١٤٢ ٦١٥ ٣٢٥</u>	<u>٢٠١ ١٣٧ ٠٨٧</u>	

٨ مصروفات أخرى

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٣٢٠ ٣٨٢	٧ ١٢١ ٢٨٢	٢١ ٠١٦ ٢١١	٢١ ٨٧٩ ٢٤٦	أقساط تأجير تمويلي
٣ ٤٦٤ ٦٩٤	-	٣ ٤٦٤ ٦٩٤	-	توالف مخزون
-	-	١ ٨٦٧ ٧٦٠	١ ٦٢٠ ٧٦٦	الاضمحلال في قيمة العملاء والأرصدة
-	-	-	١٣ ٦٦٤ ٣٦٦	تخفيض المخزون بالقيمة البيعية
-	-	-	١٣ ٤٥٩ ٢٠٧	الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة
-	٤٤٨ ٦٧٤	-	٣ ٧٣٥ ٩٦١	ضريبة عقارية
١٠٣ ٤٨٣	-	١٢٠ ٢٨٣	٨٧٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
٤ ٢٦٠ ١٤١	١ ٦٣٩ ٨٥٦	٥ ٣٩٩ ١١١	٥ ٩٤٢ ٥٠١	أخرى
<u>١٥ ١٤٨ ٧٠٠</u>	<u>٩ ٢٠٩ ٨١٢</u>	<u>٣١ ٨٦٨ ٠٥٩</u>	<u>٦٩ ٠٠٢ ٤٤٧</u>	

٩ الإيرادات والمصروفات التمويلية (بالصافي)

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠٢٠١٥ ٣٩٨)	(٨٤٠٦٢ ٥٩٣)	(٢٨٩ ٤٤٤ ٨٠٨)	(٢٤٩ ٣٩٧ ٧٨٠)	الفوائد والمصروفات التمويلية
٢٧٩٦ ٤١٨	٢ ٥٦١ ٠٠١	٦٧٠١ ٧٦٧	١٢ ٠٩٠ ٨٢٨	الفوائد الدائنة
(١ ٣٣٤ ٢٣٨)	(٢٨٨ ٥٦٧)	(١ ٣٧٣ ٩٧٦)	(٤ ٠١٧ ٢٤٨)	أرباح (خسائر) تقييم عملات اجنبية
(٥٢٧ ٨٢٠)	-	(٥٢٧ ٨٢٠)	-	التغير في القيمة الحالية
<u>(١٠١ ٠٨١ ٠٣٨)</u>	<u>(٨١ ٧٩٠ ١٥٩)</u>	<u>(٢٨٤ ٦٤٤ ٨٣٧)</u>	<u>(٢٤١ ٣٢٤ ٢٠٠)</u>	

شركة جويئة الساعات الخفيفة متروكة مساهمة مسرورة

تبلغ الإيضاحات المقدمة للقرائن المالية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠. التقلير القطاعية

١٠-١٠ التقلير القطاعية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
تم إعداد التقلير القطاعية على أسس قطاعات المنتجات وقد تم إعداد التقلير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشكلها التابعة.
تتضمن نتائج قطاعات المنتجات ورجات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

التقلير الأولي لقطاعات المنتجات :
وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات حيازاً لقطاعات المنتجات :

قطاعات الأنشطة		قطاعات المبيعات		قطاعات المبيعات		قطاعات المبيعات		قطاعات المبيعات		قطاعات المبيعات	
الاجمالي	استيعادات المعاملات المجمعة	بذود غير موزعة	القطاع الزراعي	قطاع المركبات	قطاع المواصلات	قطاع المبيعات	قطاع المبيعات	قطاع المبيعات	قطاع المبيعات	قطاع المبيعات	قطاع المبيعات
جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠	جنيته مصري ٢٠١٨/٠٩/٣٠
٥٤١١ ٢٧٧ ٣٨٨	٢٠١٨/٠٩/٣٠	١٧٩.٠٢١ ٣٣٣	٣١ ٧٩٨ ٤٦٣	٢٩٨ ٣٧٦ ٤٣١	١.٠٩٥.٠٢٢ ٧٠.٥	١ ٢٢٥ ١٧٢ ٦٧٢	٢ ٥٨١ ٨٨٥ ٧٨٤	٢ ١٧٤ ٢٨٧ ٥٢٨	٢ ١٧٤ ٢٨٧ ٥٢٨	٢ ١٧٤ ٢٨٧ ٥٢٨	٢ ١٧٤ ٢٨٧ ٥٢٨
-	(٤ ٢٧١ ٣٨٦ ٦٢٢)	-	١٦٣ ٧٨٢ ٧٨١	٦٦ ٧١٧ ٥٨٩	٨٨٨ ٨٩٨ ١٦٧	٩٧٧ ٧٠.٥٥٧	٩٧٧ ٧٠.٥٥٧	٩٧٧ ٧٠.٥٥٧	٩٧٧ ٧٠.٥٥٧	٩٧٧ ٧٠.٥٥٧	٩٧٧ ٧٠.٥٥٧
٧٩.٥٧٥ ٥٨٢	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٥٥٩٤.٠٣٢	٣٤.٠٦ ٣٣٠	٢١ ٣٩٦ ٩٣٦	١٨ ٢١٦ ٣٤٢	٩ ٢١٠ ٢١٨	٩ ٢١٠ ٢١٨	٩ ٢١٠ ٢١٨	٩ ٢١٠ ٢١٨	٩ ٢١٠ ٢١٨	٩ ٢١٠ ٢١٨
(١ ٢٦٢ ١١٣ ٩٩٠)	٢٠١٨/٠٩/٣٠	(٣٢ ٩١٨.٠٥٧)	(٣١ ٢٣٦ ٤٢٠)	(٤٨ ٣٦٧ ٩٢٩)	(٢٧٤ ١٨٥.٠٠٨)	(٤٠١.٠١٨ ٥٨٧)	(٤٠١.٠١٨ ٥٨٧)	(٤٠١.٠١٨ ٥٨٧)	(٤٠١.٠١٨ ٥٨٧)	(٤٠١.٠١٨ ٥٨٧)	(٤٠١.٠١٨ ٥٨٧)

مطويات اخرى

٢٠٦ ٣٣٤ ٥٢٧	-	١٩.٥٥٣ ٧٣١	١٥ ٢٥٥ ٥١٨	٥٠.٥٢٦ ٣٣٥	٥٩ ٥٨٦ ٤٩٤	٦١ ٤١٢ ٤٤٩
٥ ٣٣٤ ٨٣٠ ٤٤٩	١٨٣ ٥٩٢ ١٧٥	٨٣٧ ٩٩٥ ٠٨٠	٤٦٦ ٥٧٢ ٨٨٩	١.٠٨٧ ٣٣٢.٦٧	١ ٣٤٩.٠٣٢.٠٣٩	١ ٣٤٩.٠٣٢.٠٣٩
٢ ٦٧٣ ٤٩٨ ٩١٧	-	٢٠٢ ٧٢٧ ٦١٠	٢١٣ ٧٩٧ ١٣٣	٥٦٧ ١٨٠.٤٨٧	٧٢٤ ٢٣٥ ١٢٣	٩٦٥ ٥٥٨ ٥٦٤

تتمثل المجموعة في قطاع جفرافى واحد - جمهورية مصر العربية - كما تتنص الإيرادات التشغيلية المجموعة بشكل أسس من الأنشطة الخاصة بالصناعات الخفيفة.

تابع الايضاحات التمتعة للقرآن التمتعة أشهر المتبعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١. التقدير الخطائية

٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر التقارير المالية المنتهية في ١-١

لم إحداء التقارير التعاطفية على أساس قطاعات المنتجات وقد تم إحداء التقرير الأولي لقطاعات المنتجات في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشكلها القابضة . تتضمن نتائج قطاعات المنتجات وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

وفيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات والمصروفات طبقاً لقطاعات المنتجات :

[illegible]

تعمل المجموعة في قطاع جزائري واحد - جمهورية مصر العربية - كما تنفذ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أسهل من الأنشطة الخاصة بالصناعات الغذائية.

يتضمن بند الأراضي البالغ تكلفته ٦٤٩ ١٠٨ ١٥٥ جنيه مصري في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٩٢ ٤٨١ ٩٦١ جنيه مصري يتمثل في قيمة أراضي غير مسجلة. هذا وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل هذه الأراضي. وتتمثل هذه الأراضي في الآتي:

١-١٢ أراضي شركة جهينة للصناعات الغذائية بيان		ارض مرسى علم	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
			١ ٣٦٧ ٢٤٤	عقد ابتدائي
٢-١٢ أراضي شركة طيبة للتجارة والتوزيع بيان		ارض وادي حوف ارض مدينة دمياط ارض مدينة العبور - المنطقة الصناعية ارض القاهرة الجديدة قطعة ٦٠،٦٢ بالمنطقة الصناعية ارض عرب العليقات اخرى	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
			١١ ٧٩٨ ٠٥٦	عقد ابتدائي
			١٠ ٩٤٢ ٧٣٤	عقد ابتدائي
			٩ ٠٤٧ ٣٩٩	عقد ابتدائي
			٦ ٨٦٨ ١٢٥	خطاب تخصيص
			٢ ٥٨٩ ٣٠٠	عقد ابتدائي
			٩ ٥٣٧ ٧٦٩	
			<u>٥٠ ٧٨٣ ٣٨٣</u>	
٣-١٢ أراضي الشركة المصرية لصناعة الالبان بيان		المحور الخدمي ١،٢ مدينة ٦ أكتوبر	القيمة طبقاً لدفاتر الشركة المصرية لصناعة الالبان جنيه مصري	تسويات المركز المالي المجمعة جنيه مصري
			٢ ٤١٥ ٣٨٨	(٥٣٩ ٥٩٨)
			١ ٨٧٥ ٧٩٠	جنيه مصري
			١ ٨٧٥ ٧٩٠	خطاب تخصيص
٤-١٢ أراضي الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة بيان		ق ١١٨:١١٢ م ٦ أكتوبر	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
			١١ ٠٦٠ ٥٩٣	خطاب تخصيص
٥-١٢ أراضي الشركة المصرية للصناعات الغذائية (ابجيفود) بيان		ق ٩، ١٩ ب المنطقة الثالثة ٦ أكتوبر ق ٢٤ ب	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
			٢ ٢٤١ ٨٦١	خطاب تخصيص
			٢ ٦١١ ٠٠٤	خطاب تخصيص
			<u>٤ ٨٥٢ ٨٦٥</u>	
٦-١٢ أراضي شركة صناعة المركبات الحديثة بيان		قطعة (٤٢) المنطقة الرابعة ٦ أكتوبر	القيمة جنيه مصري	سند الملكية
			٤ ٣٣٣ ٤٤٦	عقد ابتدائي
			<u>٤ ٣٣٣ ٤٤٦</u>	
٧-١٢ أراضي شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية يتضمن بند الأراضي الزراعية مايلي:				
- مبلغ وقدره ١ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري عبارة عن قيمة ٢٥٠٠ فدان زراعي بالفرازة بموجب عقد بيع ابتدائي من محافظة الوادي الجديد بغرض استصلاحها واستزراعها فقط.				

٨-١٢ اراضي شركة الانماء للثروة الحيوانية
- مبلغ وقدره ١٠٨٩ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٥٥٠ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

٩-١٢ اراضي شركة الانماء للاستصلاح والزراعة
- مبلغ وقدره ١٢ ٥٠٩ ٦٤٠ جنيه مصري قيمة ٦ ٣١٨ فدان زراعي وضع يد بموجب عقد ابتدائي من شركة الإنماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢ ٠٠٠ فدان زراعي وضع يد من محمد محروس احمد بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

- مبلغ وقدره ٣٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة ٢٤٠ فدان زراعي وضع يد من محمد علي فرج بموجب عقد بيع مبرم مع واضع اليد علي الأرض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة مع الجهات الحكومية لتقنين عملية امتلاك الأراضي بشكل قانوني.

١٠-١٢ أراضي المنح

قامت إدارة الشركة بالحصول علي خمس قطع أراضي علي سبيل المنحة من المحافظات الواردة أدناه مقابل إقامة مشروعات بالمناطق والمحافظات التي بها تلك الأراضي وذلك مقابل إصدار خطابات ضمان من قبل الشركة لصالح المحافظة المتعاقد معها بإجمالي قيمة ٢ ٥١٦ ٧٥٠ جنيه مصري وفي حالة عدم التزام الشركة بشروط الحصول علي تلك الأراضي سيتم تسهيل خطابات الضمان لمستفيديها وتلك الأراضي علي سبيل الحصر ما يلي:-

- قطع أراضي من رقم ٦٣٧ إلي ٦٥٠ بمحافظة أسيوط تبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠ ألف م^٢ لإقامة مشروع حفظ وتبريد منتجات الألبان بثلاجات الحفظ لتبريد العصائر والمركزات.
- قطع أراضي أرقام (٦٧، ٦٨، ٦٩، ٧٥، ٧٦) بمحافظة بني سويف تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٣٣٥ ألف م^٢ لإقامة مصنع لإنتاج العصائر الطبيعية - الألبان ومنتجاتها- الجبنة البيضاء - تجميد وتبريد الخضروات والفاكهة واللحوم والأسماك.
- قطعة أرض بمحافظة سوهاج تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠ آلاف م^٢ لإقامة ثلاجة حفظ المواد الغذائية.
- قطع أرض بمحافظة قنا أرقام (١٨٦، ١٨٧، ١٨٨، وجزء كبير من ١٨٥) تبلغ مساحتها الإجمالية ٥ ٩٦٠ م^٢ لإقامة مصنع حفظ وتبريد وتجميد منتجات الألبان والعصائر والمركزات.

١٣ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
١٠ ١٠٧ ٠٣٧	١٧ ٣١١ ٧٥٤	آلات ومعدات تحت التركيب
٥٦ ٢٨٥ ٩١٥	١٢٣ ٣٧٧ ٤١٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٣٤ ٨٧٩ ٣٦٢	١١ ٧٠٣ ٢٩٠	آبار وطللمبات مياه
٢ ٠٦٠ ٥٣٤	١ ٤٨٨ ٠٠٤	البحيرة
-	٥٧٢ ٥٣٠	أثاث تحت التجهيز
١ ٥٠٣ ٤٩٢	-	
١٠٤ ٨٣٦ ٣٤٠	١٥٤ ٤٥٢ ٩٩٣	
(٩ ٩٧٠ ٤١٠)	(٩ ٩٦٥ ٩٩٨)	يخصم:
٩٤ ٨٦٥ ٩٣٠	١٤٤ ٤٨٦ ٩٩٥	الانخفاض في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ

١٤ الثروة النباتية
١-١٤ الثروة النباتية منتجة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣ ٨٠٠ ٣١٨	١٣ ٨٨٠ ١٨١
٧٩ ٨٦٣	-
<u>١٣ ٨٨٠ ١٨١</u>	<u>١٣ ٨٨٠ ١٨١</u>
(٣٣٠ ٨٩٧)	(٧٢٨ ١٦٥)
(٣٩٧ ٢٦٨)	(٢٩٩ ٥٣١)
<u>(٧٢٨ ١٦٥)</u>	<u>(١ ٠٢٧ ٦٩٦)</u>
<u>١٣ ١٥٢ ٠١٦</u>	<u>١٢ ٨٥٢ ٤٨٥</u>

التكلفة في أول العام
إضافات خلال الفترة/العام
التكلفة في آخر الفترة/العام
يخصم:

مجمع الإهلاك أول العام
إهلاك الثروة خلال الفترة/العام
مجمع الإهلاك آخر الفترة/العام
الصافي

• تتمثل التكلفة في قيمة أشجار فاكهة.

٢-١٤ الثروة النباتية غير منتجة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤١ ٧٩٩	١٤١ ٧٩٩
١ ٥٣١ ٤٢٤	٢ ٧٦٦ ٤٥٤
٢٣٧ ٧٧٥	٢٣٧ ٧٧٥
٤ ٤١٢	٤ ٤١٢
<u>١ ٩١٥ ٤١٠</u>	<u>٣ ١٥٠ ٤٤٠</u>
-	(٤ ٤١٢)
<u>١ ٩١٥ ٤١٠</u>	<u>٣ ١٤٦ ٠٢٨</u>

المنصرف لاستصلاح الأراضي
أشجار فاكهة
أشجار حماية
نخيل

يخصم: الانخفاض

شركة جبينة للمصناعات الغذائية "شركة مساهمة مصرية"
تأجيل الإصاحات للعملة الورقية المملوكة المجمعة عن فترة التهمة لشهر المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٥ - التزود الحيوي

الإجمالي	العدد	العدد	العدد	العدد	العدد
جنيه مصري		جنيه مصري	مالية الألبان - غير منتجة	مالية الألبان منتجة	جنيه مصري
١٢٥ ٤٦٤ ١٥٠	٤ ٥٦٣	٤٠ ٥٩٨ ٢٩٨	١ ٩٨٢	٨٤ ٨٦٥ ٨٥٢	٢ ٥٨١
-	-	(٢١ ١٣٥ ١٠٣)	(٥٧٠)	٢١ ١٣٥ ١٠٣	٥٧٠
٦ ١٢٠ ٥٠٠	٨٥٨	٦ ١٢٠ ٥٠٠	٨٥٨	-	-
٤٠ ٦٩٥ ٤٢٨	-	٣٢٠ ٤٨ ٤٤٩	-	٨ ٦٤٦ ٩٨٢	-
١٧٢ ٢٨٠ ٠٧٨	٥ ٤٢١	٥٧ ٦٣٢ ١٤١	٢ ٢٧٠	١١٤ ٦٤٧ ٩٢٧	٣ ١٥١

قيمة القطيع في ٢٠١٨-١-١

إضافي:

المحول من التزود الحيوي (مالية الألبان - غير منتجة)

* ولادات القطيع

الإدات

** التكاليف المرسله أثناء فترة التجفيف

مبيعات التزود الحيوي

- أبقار حلب

- عجلات عمار

- مولود - البني

- مولود - ذكر

خسائر الفرق :

- أبقار حلب

- عجلات عمار

- مولود - البني

- مولود - ذكر

تكلفة القطيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

مجمع الاستهلاك

في بداية العام

إستهلاك الترة

مجمع استهلاك الاستعدادات - حالات البيع

مجمع استهلاك الاستعدادات - حالات الفرق

مجمع الاستهلاك في آخر الفترة

مطلبي قيمة القطيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

صافي قيمة القطيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

* يتم تقييم ولادات القطيع بقيمة المدة مضمومة منها تكلفة البيع ويتم إدراج الزيادة أو الانخفاض في القيمة المالية لها في تاريخ المركز المالي عن قيمتها التقديرية بقيمة الدخل.

** تقوم إدارة الشركة برسالة التكاليف الخاصة بفترة التجفيف (تجهيز العجلات لفترة العمل والولاد) وتقوم باستهلاكها على المير الاتحادي المتبقى للأبقار.

*** تقوم إدارة الشركة بتقييم مالية الألبان بالتكلفة وذلك لعدم وجود سوق نشطة يمكن الاحتاد عليها في تحديد القيمة المالية لها -٢٣-

١٦ الموقف الضريبي

١-١٦ الشركة القابضة

ضريبة شركات الأموال

ضريبة أرباح شركات الأموال التي تستحق علي الشركة هي ضريبة سنوية طبقا لقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ويستحق سداد هذه الضريبة عن نتيجة نشاط الشركة على أساس سنوي.
الفترة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩
تم الفحص الضريبي وقامت الشركة بسداد فروق الفحص الضريبي.
الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣
قامت المأمورية المختصة بإخطار الشركة بنموذج (١٩) تقديري وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتم صدور قرار بإعادة الفحص وتم الفحص والمأمورية حاليا بصدد استصدار مذكرة الفحص.
الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥
أخطرت المأمورية الشركة بنماذج (٣١)، (٣٢) لفحص تلك السنوات وتقدمت الشركة بطلب تأجيل الفحص على نموذج (٢٦).

عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧

تم تقديم الاقرار الضريبي في المعيد القانوني و لم تطلب الشركة للفحص من قبل المأمورية.

ب ضريبة كسب العمل

الفترة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤

تم الفحص الضريبي والربط والسداد.

عام ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد

ج ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

تم الفحص والسداد.

سنة ٢٠١٥/٢٠١٦

تم الفحص و السداد

عام ٢٠١٧

لم يتم الفحص

د ضريبة المبيعات

تم الفحص وسداد فروق الفحص حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.

الضريبة على القيمة المضافة:

تم استبدال الضريبة العامة على المبيعات بالضريبة على القيمة المضافة و ذلك بصور القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦

ليسرى تطبيقه اعتبارا من اليوم التالي لتاريخ صدوره في ٢٠١٦/٩/٧.

ه ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي يتم خصمها من جهات التعامل إلي مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.

٢-١٦ الشركات التابعة

أولا: ضريبة شركات الأموال

الشركات التي تتمتع بالإعفاء من ضريبة شركات الأموال

الشركات التابعة

تاريخ نهاية الإعفاء الضريبي

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠٢١/٣/١٩

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركزات الحديثة

الشركة الدولية للصناعات الغذائية

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركات غير معفاة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤

شركة طيبة للتجارة والتوزيع.

لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٨ حيث لم يتم اختيارها ضمن عينة الفحص من قبل المأمورية.

تم فحص حسابات الشركة من قبل مأمورية الضرائب المختصة لعام ٢٠٠٩ تم الفحص والاعتراض في المعيد القانوني

على نتيجة الفحص وتم انهاء الخلاف باللجنة الداخلية والسداد.

شركة المروة للصناعات الغذائية

(تم فحص الشركة من بدء النشاط حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١) ويتم تقديم الإقرارات الضريبية سنويا في المواعيد القانونية وفقا

لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والشركة خاضعة للضريبة من ٢٠١٠/١/١.

شركة إنماء للاستصلاح والزراعية
لم يتم الفحص حتى تاريخه.

شركة إنماء للثروة الحيوانية
تم الفحص و في انتظار النماذج

ثانياً: ضريبة المرتبات

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

تم فحص من بداية نشاط الشركة حتى ٢٠١٤ والسداد .

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٥ والسداد.

الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والانتهاء من اللجنة
الداخلية وسداد ٢ مليون تحت حساب الفروق وتحويل بعض البنود
الى اللجنة المتخصصة وجاري التجهيز لفحص السنوات ٢٠١٣-
٢٠١٦.

تم الفحص الضريبي حتى ٢٠١٠ والسداد وجاري التجهيز لفحص
السنوات ٢٠١١-٢٠١٦.

تم الفحص حتى ٢٠١٢ والسداد

تم فحص من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ و في انتظار المطالبة

تم الفحص الضريبي والسداد حتى ٢٠١٥

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٠.

من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ جاري التجهيز للفحص

من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ تم التجهيز و جاري تحديد ميعاد
الفحص

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

شركة انماء للاستصلاح و الزراعة

شركة الانماء للثروة الحيوانية

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

الشركة المصرية للصناعات الغذائية إيجيفود

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة الحيوانية

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.

تم فحص حتي ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم السداد.

تم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم السداد.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ و السداد.

جاري فحص سنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وجاري

فحص السنوات ٢٠١٤-٢٠١٥.

لم يتم الفحص حتى تاريخه.

تم الفحص و في انتظار النماذج من بداية النشاط حتي ٢٠١٧

لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط و حتي تاريخه

منتجات الشركة معفاة من الضريبة العامة على المبيعات وتقوم الشركة
بتقديم إقرار شهري وقد تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.

تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٥/١٢/٣١.

يتم تقديم إقرار شهري وتم فحص الفترة من بداية النشاط حتى

٢٠١٥/١٢/٣١ وتم سداد فروق الفحص

يتم تقديم إقرار وتم فحص الشركة حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ والسداد.

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ والسداد. وجاري
التجهيز حتي أغسطس ٢٠١٦.

تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والسداد. وجاري
التجهيز حتي أغسطس ٢٠١٦.

تم الفحص والسداد عن الفترة من ٢٠١٢/٣/١٥ حتى ٢٠١٦/٨/٣١

تم الفحص و السداد من بداية النشاط حتى أغسطس ٢٠١٦

شركة الانماء للثروة الحيوانية

شركة انماء للاستصلاح و الزراعة

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة (مبيعات)

الشركة المصرية لمنتجات الألبان

شركة المروة للصناعات الغذائية

الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة

شركة طيبة للتجارة والتوزيع

شركة الانماء للتنمية الزراعية والثروة
الحيوانية

شركة صناعة المركبات الحديثة

شركة الانماء للثروة الحيوانية

شركة انماء للاستصلاح و الزراعة

١٧ مخزون

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	خامات
٢٨١ ٩٣٢ ٢٢٧	٥٣٩ ٢٠٨ ٢٨٧	تعبئة وتغليف
١٧٣ ٠٣١ ٦٢٦	٢٠٢ ٧٩٧ ٠٨٩	إنتاج تام
٣٢٣ ٠٢٨ ١٤٢	١٥٧ ٧١٩ ٩٧٩	قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
٥٠ ٧٦٤ ٣٥٩	٥٧ ٧٧٣ ٩١١	بضاعة بالطريق اعتمادات مستندية لشراء بضاعة
٣ ٢٤٨ ٦٣٣	٥٢ ٣٤٦ ٨٤٣	
٨٣٢ ٠٠٤ ٩٨٧	١ ٠٠٩ ٨٤٦ ١٠٩	

١٨ عملاء وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٨٥ ١٢٨ ٨٣١	٢٤٧ ٣٣٢ ٢٨٠	يخصم: الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء
(٦ ٤٣٤ ٦٦٣)	(٧ ٩٢٣ ١٣٣)	
١٧٨ ٦٩٤ ١٦٨	٢٣٩ ٤٠٩ ١٤٧	أوراق قبض
٣٠ ٦٩٦ ٥٤٨	١ ٩٦٧ ٢٤٩	موردون - دفعات مقدمة
١٥ ٥٣٠ ٩٩٩	٣٩ ٢٠٧ ٠٠٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢١ ٣٩٨ ٥٧١	٣١ ٩٦٠ ٣٨٩	دعم الصادرات
٤٢ ٣٢٤ ٧٣٣	٥٦ ٥١٥ ٦٥٦	إيرادات مستحقة
٢ ٧٥٢ ٣٥٧	١٤ ٩٤٤	مصلحة الضرائب
٣٦ ٦٤٦ ٩٢٦	٤٠ ٦٩٦ ٦٦٦	مصلحة الجمارك
١١ ٦٣٦ ٧٠٧	٨٤ ٢١٥ ٢٤٧	تأمينات لدى الغير
١٥ ٤٠٧ ٥٢٦	٢٩ ٠٠٩ ٧٣٧	مدينون ضمان اعتمادات مستندية*
٥٨ ٤١٦ ٤٨٩	١٢ ٨٧٢ ٣٥٣	خطابات ضمان
-	٢٥ ٣٩٨	مدينو شراء أصول ثابتة
-	١٣ ٢٥٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٩ ١٣٨ ١٠٢	٢٤ ١٧٩ ٢٩٧	
٤٢٢ ٦٤٣ ١٢٦	٥٧٣ ٣٢٣ ٠٩١	
(٤ ٢٣٩ ٠٠٦)	(٤ ٢٣٩ ٠٠٦)	
٤١٨ ٤٠٤ ١٢٠	٥٦٩ ٠٨٤ ٠٨٥	

* يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المحتجزة من البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل فتح اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة وسيتم رد هذه المبالغ بحسابات الشركة عند انتهاء إدارة الشركة من سداد التسهيل للبنك وذلك طبقاً لتعليمات البنك المركزي.

١٩ النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	*ودائع لأجل
٢٧ ٠٦٨ ١٣٤	١٥ ٠٤٦ ١٣٨	بنوك - حسابات جارية
٢٥ ٠٣٥ ٦٠٤	٣٣ ٣٢٧ ١٥٩	شيكات تحت التحصيل
٢٩ ٨٣٦ ٨٠٦	-	نقدية بالصندوق
١ ٧١٤ ٥٤٠	١ ٩٢٤ ٢١٦	نقدية بالطريق
٢ ٠٨١ ١٧٣	٢٧ ٨٤١ ٨٤٠	
٨٥ ٧٣٦ ٢٥٧	٧٨ ١٣٩ ٣٥٣	
(٢٠ ٦٦٣ ٦٠١)	(١٩ ٣٤٦ ٧٨٢)	
٦٥ ٠٧٢ ٦٥٦	٥٨ ٧٩٢ ٥٧١	

بنوك دائنة/سحب على المكشوف
النقدية وما في حكمها في قائمة التدفق النقدي

* أرصدة الودائع المذكورة عاليه أجال ربطها في حدود ثلاثة أشهر

٢٠ رأس المال

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به
٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	٩٤١ ٤٠٥ ٠٨٢	رأس المال المصدر والمدفوع (موزع على تسعمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف وأثنين وثمانون سهم قيمة السهم الاسمية واحد جنيه مصري).

١-٢٠ الاحتياطي العام – علاوة إصدار الأسهم

يتمثل الاحتياطي العام فيما يلى:-

٩٩٩ ٣٧٩ ٢١٠	المحصل من علاوة اصدار ٦٣٢ ٩٧٢ ٢٠٥ سهم خلال عام ٢٠١٠
٢٠٥ ٩٧٢ ٦٣٢	يخصم
٣٨ ٥٠٧ ١٦٤	- القيمة الاسمية للاسهم المصدره
٣٥٠ ٣٩٨ ٧٣٢	- مصروفات اصدار الأسهم المصدره
٧٣ ٥٨٠ ٢٥٤	- المعلى للاحتياطي القانوني ليصبح ٥٠% من رأس المال في تاريخ الإصدار
٣٣٠ ٩٢٠ ٤٢٨	- الفرق بين تكلفه شراء أسهم خزينه معدومه بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ وقيمتها الاسميه
	رصيد الاحتياطي العام

٢١ القروض

تتمثل القروض طويلة الأجل والجزء قصير الأجل منها والممنوحة لشركات المجموعة فيما يلي:

بيان	قروض طويلة الأجل الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
البنك التجاري الدولي.	١٠٠ ١٧٠ ٠٣٣	٤١٤ ١٠٢ ٩٣٠	٥١٤ ٢٧٢ ٩٦٣
البنك الاهلي الكويتي - مصر	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٨٧ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
البنك الأوروبي للأعمار والتنمية	٥٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٨ ٥٠٠ ٠٠٠	١٤٧ ٥٠٠ ٠٠٠
بنك HSBC.	١٥ ٤٧١ ٢٩٦	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٤٧١ ٢٩٦
بنك قطر الوطني	٢٢ ٨٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٨ ٨٠٠ ٠٠٠
البنك المصري الخليجي	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠
بنك التجاري وفا.	١٢ ٦٣٥ ٤٧١	-	١٢ ٦٣٥ ٤٧١
الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	٢٥٢ ٥٧٦ ٨٠٠	٦٧٦ ١٠٢ ٩٣٠	٩٢٨ ٦٧٩ ٧٣٠
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	٣١٥ ٤٧٧ ٣٨٢	٧٦٥ ٣٨٥ ٩٣٩	١ ٠٨٠ ٨٦٣ ٣٢١

٢٢ قروض قصيرة الاجل وتسهيلات انتمانية

يتمثل رصيد البند البالغ ٩٩١ ٠٦٤ ٥٥٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مقابل ٧٠١ ٦٥١ ٥١٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) في المستخدم من التسهيلات الانتمانية الممنوحة لشركات المجموعة من بعض البنوك والتي تبلغ أجماليها حوالي ٢,١٦٦ مليار جنيه مصري بسعر فائدة متغير وذلك مقابل ضمانات مختلفة حصلت عليها البنوك التي قدمت هذه التسهيلات لشركات المجموعة.

٢٣ مخصص مطالبات

بيان	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	التدعيم	المستخدم من المخصصات	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات	٨ ٢٩٨ ٦٤٢	٨ ٧٠٠ ٠٠٠	(١٨٥ ٦٩٢)	١٦ ٨١٢ ٩٥٠

٢٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٦ ٤٧٤ ٩٧٦	٥٥٤ ٤٦٩ ٩٠٧	موردون
٧ ٠٧٦ ٩٥٣	-	أوراق دفع
٩٢ ١٠٦ ٨٤٩	١١٢ ٣٢٣ ٤٣٢	مصرفات مستحقة
٤ ٢١٦ ٣٧٨	١ ٦٣٨ ٠٣٩	دائنو شراء أصول ثابتة
٣٠ ١٨٠ ٥٧٠	٤٠ ١٥٢ ٣٤٩	مصلحة الضرائب
٣ ٧٠٠ ٦٦٧	٩٠٣ ٣٧١	تأمينات للغير
٧ ٩٩٠ ٥٦١	٧ ٩٥١ ٩٢٤	أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات
١٤ ٢٨٦ ٧٣٣	١٤ ٢٨٦ ٧٣٣	إيرادات رأسمالية مؤجلة
٦ ٩٠٤ ٤٠٥	٤ ٨٩٩ ٠٧٥	المستحق لشركة سوديك - الجزء المتداول
٣ ٦٥٢ ٢٠٦	٤ ٣٢٠ ٥٧٦	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
٦ ١٣٣ ٩٦٣	٢٥ ٤٢٠ ٢٦٠	عملاء - دفعات مقدمة
١ ٠٧٠	٣٣ ٠٢٥	دائنو توزيعات
١ ٥٠١ ٨٥٦	١ ٥٠١ ٨٥٦	جهاز مدينة العاشر من رمضان - الجزء قصير الاجل
٥ ٥٦٤ ٢٥٣	٥ ٣٩٢ ٧٨٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٩٩ ٧٩١ ٤٤٠</u>	<u>٧٧٣ ٢٩٣ ٣٣٤</u>	

٢٥ التزامات أخرى غير المتداولة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٤٠٥ ٦٧٢	٢١ ٣١٩ ٣٦٣	- قيمة أقساط ضريبة المبيعات على الآلات والمعدات المستوردة والتي تستحق السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٨ وذلك طبقاً للجدولة المتفق عليها مع مصلحة الضرائب على المبيعات. وتظهر الأقساط التي تستحق السداد خلال عام والبالغ قيمتها ٧ ٩٩٠ ٥٦١ (٢٠١٨/٩/٣٠) جنيه مصري في ٢٠١٨/٩/٣٠ (٢٠١٧/١٢/٣١) ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى بالمركز المالي المجمعة (إيضاح ٢٤).
٣ ٢٣٠ ١٦٨	-	- المستحق لشركة سوديك سياك للاستثمار العقاري عن قيمة شراء مبنى إداري بموجب العقد المبرم معها بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣٠ والبالغ قيمة الإجمالية ٨٣ ١٠٦ ٦٥٥ جنيه مصري وقد تم سداد دفعات بلغت قيمتها ٧٥ ٠٧٨ ٦٤٣ جنيه مصري ويسدد الباقي على عدد ٤ أقساط ربع سنوية يستحق القسط التالي منها في ديسمبر ٢٠١٨.
<u>٣٠ ٦٣٥ ٨٤٠</u>	<u>٢١ ٣١٩ ٣٦٣</u>	

٢٦ إيرادات مؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	بيسان
جنيه مصري ٨٥ ٣٦٠ ٠٦٥	جنيه مصري ٧٦ ٥٢٩ ٧١٤	

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع قطعة الأرض الكائنة بمدينة الشيخ زايد رقم ٢١ محور الكريزي ووتر والمباني المقامة عليها طبقاً لعقد التأجير التمويلي الموقع مع شركة كيو ان بي الأهلي في ٢٠١٦/٣/٢٣ حيث حققت الشركة أرباحاً رأسمالية بمبلغ ١١٧ ٧٣٨ ٠٢١ جنيه مصري، تم تأجيل الإعراف بها في قائمة دخل العام نظراً لأن عملية البيع تمت بنظام البيع مع إعادة التأجير تمويلاً لمدة ١٠ سنوات تبدأ من مارس ٢٠١٦ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. ويتم استهلاك الأرباح المؤجلة بشكل منتظم وفقاً لفترة الإيجار اعتباراً من ٢٠١٦/٤/١ وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة ٨ ٨٣٠ ٣٥١ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٨٠٢ ٧٧٣ ١١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي (إيضاح رقم ٢٤).

٨ ٧٩٥ ٢٥٨ ٦ ٩١٠ ٥٦٠

- رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة طويلة الأجل الناتجة عن بيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلاً بقيمة تعاقدية قدرها ١٤١ ٧٢١ ٩٠٨ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١ ٧٥٧ ٣٣٩ جنيه مصري للقسط الواحد. وقد بلغ الجزء الذي تم استهلاكه خلال الفترة ١ ٦٩٧ ٠٧٨ جنيه مصري، كما يظهر الجزء قصير الأجل البالغ قيمة ٢ ٥١٢ ٩٣١ جنيه مصري ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالمركز المالي (إيضاح رقم ٢٤).

٩٤ ١٥٥ ٣٢٣ ٨٣ ٤٤٠ ٢٧٤

٢٧ التزامات ضريبية مؤجلة

يبلغ رصيد هذا البند ٢٣٧ ٩٠٧ ٨٥٦ جنيه مصري في ٢٠١٨/٩/٣٠ وتمثل مبالغ الضريبة المؤجلة لصافي الالتزامات والأصول الضريبية.

الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠	الضريبة المؤجلة في ٢٠١٨/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
------------------------	---------------------------------	-----------------------

جنيه مصري ٢٣٧ ٩٠٧ ٨٥٦	جنيه مصري ٦ ١٨٨ ٠٧١	جنيه مصري ٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥
--------------------------	------------------------	--------------------------

التزام ضريبي عن الأصول الثابتة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المثبتة:

الالتزامات	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥	٢٣٧ ٩٠٧ ٨٥٦
٢٣١ ٧١٩ ٧٨٥	٢٣٧ ٩٠٧ ٨٥٦

الأصول الثابتة
صافي الالتزامات

٢٨ شركات المجموعة

فيما يلي بيان بالشركات التابعة لشركة جهينة للصناعات الغذائية التي تمتلكها وتسيطر عليها الشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ والشركة المشتركة ونسب مساهمتها في الشركات التابعة و الشركة المشتركة القائمة في ذلك التاريخ:

البلد	نسبة المساهمة ٢٠١٧/١٢/٣١	نسبة المساهمة ٢٠١٨/٩/٣٠	اسم الشركة التابعة
	%	%	
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة المصرية لمنتجات الألبان
مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩	الشركة الدولية للصناعات الغذائية الحديثة
مصر	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨	الشركة المصرية للصناعات الغذائية (إيجي فود)
مصر	٩٩,٩٠	٩٩,٩٠	شركة طيبة للتجارة والتوزيع
مصر	٩٩,٩١	٩٩,٩١	شركة المروة للصناعات الغذائية
مصر	٩٩,٨١ غير مباشرة	٩٩,٨١ غير مباشرة	شركة صناعات المراكز الحديثة
مصر	٩٩,٩٩٤	٩٩,٩٩٤	شركة الإنماء للتنمية الزراعية
مصر	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	٩٩,٨٦٢ غير مباشرة	شركة انماء للثروة الحيوانية
مصر	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	٩٩,٩٦٤ غير مباشرة	شركة انماء للاستصلاح والزراعة
			شركات تحت سيطرة مشتركة
مصر	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	٥٠,٧٥ تحت سيطرة مشتركة	شركة أرجو للصناعات الغذائية

٢٩ الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:-

* خطر الائتمان

* خطر السيولة

* خطر السوق

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر للشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق مجلس الإدارة أيضا مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات إدارة المخاطر بالشركة. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة.

ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة. وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم. ويقوم مجلس إدارة الشركة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون المراجعة الداخلية مع مجلس إدارة الشركة في قيامه بدوره الإشرافي والرقابي. وتتولى المراجعة الداخلية القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى الإدارة.

خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء والاستثمارات المالية.

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

قامت الشركة بالتعامل مع عميل رئيسي (طرف ذو علاقة) والذي يقوم بدوره بتوزيع مخاطر الائتمان على عدد من العملاء الذين يتمتعون بمراكز مالية قوية ومستقرة. كما أنها تتعامل مع عملائها عن طريق عقود واتفاقيات مبرمة معهم كما تقوم الشركة (طرف ذو علاقة) بمراجعة الحدود الائتمانية الممنوحة لعملائها بشكل دوري كما تحصل على الضمانات الكافية من عملائها.

المخاطر الائتمانية

التعرض للمخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية أقصى حد للتعرض للخطر الائتماني وقد كان الحد الأقصى للتعرض للخطر الائتماني في تاريخ القوائم المالية ما يلي:-

القيمة الدفترية	إيضاح رقم	
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٨ ٦٩٤ ١٦٨	٢٣٩ ٤٠٩ ١٤٧	(١٨) عملاء
٥١٨ ٦٥١ ٧٠١	٥٤٤ ٠٦٤ ٩٩١	(٢٢) قروض قصيرة الأجل و بنوك- تسهيلات
١ ٠٨٠ ٨٦٣ ٣٢١	٩٢٨ ٦٧٩ ٧٣٠	(٢١) ائتمانية اجمالي القروض

خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتكمن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافٍ من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة. وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتقييم تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفق النقدي وتحسين أوضاع عاندها النقدي الخاص بالاستثمارات. وتؤكد الشركة من حيازتها لقدر كافٍ من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية لفترة ٦٠ يوم بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بالحفاظ على القنوات الائتمانية التالية: قروض قصيرة الأجل و بنوك - تسهيلات ائتمانية بقيمة ٨٠٣ ٦٣٣ ٣١٠ جنيه مصري. ويتم دفع الفوائد بالنسبة للتسهيلات بالجنية المصري وبالدولار الأمريكي بسعر فائدة متغير.

مخاطر السيولة

وفيما يلي المستحقات التعاقدية للالتزامات المالية والتي تشمل دفعات الفوائد التقديرية ولا تشمل تأثير عقود التصفية.

تدفقات نقدية لإجمالي القيمة	القيمة الدفترية	
المتعاقد عليها	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٤ ٠٦٤ ٩٩١	٥٤٤ ٠٦٤ ٩٩١	قروض قصيرة الأجل و بنوك - تسهيلات ائتمانية

خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة السيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد. وتقوم الشركة بشراء وبيع المشتقات المالية، كما أنها تتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي وضعتها الإدارة.

خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الجنية المصري. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي والفرنك السويسري .
بخصوص الأصول والالتزامات النقدية والتي تتم بعملات أجنبية فإن سياسة الشركة هي التأكد من أن صافي المخاطرة تبقى في مستوى مقبول بشراء وبيع عملات أجنبية بمعدلات حالية عند الضرورة لمقابلة اختلال التوازن قصير الأجل.

مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية
التعرض لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية
كان تعرض المجموعة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية كالتالي وفقاً للمبالغ بالعملات الأجنبية:-

عملاء وأرصدة مدينة أخرى	دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني
النقدية بالبنوك و الصندوق	٢ ٣٨٥ ٦٦٢	٣٠٥ ٤٤٩	٥٩ ٦٨٥
قروض قصيرة الأجل و بنوك-تسهيلات	٣٢٤ ٧٨٣	١٣ ٣٣٨	٣١٠
إئتمانية	(٣٨٧ ٧١٦)	(٨٦)	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٤ ٦٨٥ ٢٥٥)	(٩٠٦ ٤٥٨)	(٢٦ ٢٢٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(١٢ ١٠٥ ٠٤٩)	(٥٨٧ ٧٥٨)	(٣٣ ٧٦٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(٦ ٧٥٩ ٤٢٠)	(٦٩٦ ٣٥٦)	(٧٤ ٢٠٣)

وفيما يلي أهم أسعار الصرف السائدة خلال الفترة :-

متوسط سعر الصرف	السعر الفعلي		
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨	٢٠١٧
١٧.٨٣	١٨.٠٦	١٧.٩٥	١٧.٧٨
٢١.٢٧	٢٠.٠٤	٢٠.٨٤	٢١.٣٤
دولار أمريكي			
يورو			

خطر معدل الفائدة

تتبع الشركة سياسة للتأكد من أن مخاطر التغير في معدل الفائدة على المديونيات بسعر فائدة ثابت مع الأخذ في الحسبان الأصول التي تتعرض لخطر التغير في معدل الفائدة.

إدارة رأس المال

تكمّن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال.
يتكون رأس المال من رأس المدفوع والأرباح المرحلة. يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال وكذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي الالتزامات
٢ ٦٧٣ ٤٩٨ ٩١٧	٢ ٦٠٢ ١٦٧ ٨٤٠	يخصم: النقدية بالبنوك والصندوق
(٧٨ ١٣٩ ٣٥٣)	(٨٥ ٧٣٦ ٢٥٧)	صافي الدين
٢ ٥٩٥ ٣٥٩ ٥٦٤	٢ ٥١٦ ٤٣١ ٥٨٣	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٥٦١ ٣٣١ ٥٣٢	٢ ٣١٧ ٠٨١ ٢٢٦	نسبة صافي الدين / حقوق الملكية
% ١٠١,٣٢	% ١٠٨,٦٠	

لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة

٣٠ عقود التأجير التمويلي

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة سيجوليس للتأجير التمويلي لإستئجار أراضي وماعليها من مباني وإنشاءات بنظام التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

عقد تأجير تمويلي (بنظام البيع مع إعادة الاستئجار)

تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٣ وتم التنفيذ اعتباراً من ٢٠١٦/٣/٢٤ بنظام البيع مع إعادة الاستئجار لقطعة أرض رقم ٢١ ببحور الكريزي ووتر بمدينة الشيخ زايد بمساحة قدرها ١٥ ٣٧٤,٤٧ متر مربع بما في ذلك المباني والإنشاءات المقامة عليها، وفيما يلي ملخص للعقد:

البيان	قيمة الايجار	مدة الايجار	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
عقد من ٢٠١٦/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٦/٣/٢٣	٢٨٨ ١٦٩ ٥٥٦	١٢٠ شهر	١ جنيه مصري	٦ ٨٠١ ٨٣٥ جنيه مصري

- قامت شركة جبهة بتأجير المبني الإداري المقام على قطعة الأرض محل عقد التأجير التمويلي لشركة طيبة للتجارة والتوزيع (شركة تابعة) بنظام التأجير التشغيلي نظير إيجار شهري قدرة ٢٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك بعد الحصول على موافقة شركة التأجير التمويلي.

- تم تضمين أقساط التأجير التمويلي الشهرية عن عقد التأجير التمويلي والمصاريف المرتبطة بتحرير هذا العقد ضمن بند أقساط التأجير التمويلي بنظام البيع مع إعادة الاستئجار بقائمة الدخل ضمن بند مصروفات تشغيلية أخرى، وقد بلغت قيمة تلك الأقساط عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ ما قيمته ٢١ ٨٧٩ ٢٤٦ جنيه مصري.

- قامت الشركة بدفع مبلغ ١١ ٨٩٧ ٩٠٠ جنيه مصري كدفعة مقدمة وبلغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨ ٩٢٣ ٤٢٨ جنيه مصري وقد تم تبويب الجزء المتداول بمبلغ ١ ١٨٩ ٧٨٩ جنيه مصري في مصروفات مدفوعة مقدما إيضاح (١٨) والجزء غير المتداول بقيمة ٧ ٧٣٣ ٦٤٠ جنيه مصري في أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل.

- قامت الشركة بإبرام عقود إيجار تمويلي مع شركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) خلال عام ٢٠١٥ تقضي ببيع مباني وأراضي مملوكة لشركة طيبة مع إعادة استئجارها تمويلياً بقيمة تعاقدية قدرها ١٣٨ ٥٨٧ ٠٦٤ جنيه مصري بعدد ٨٤ قسط شهري تبدأ في ٣١ يوليو ٢٠١٥ وتنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بواقع ١ ٦٩٧ ٠٧٧ جنيه مصري للقسط الواحد.

جنيه مصري	إجمالي قيمة العقد
١٢١ ٨٤٨ ٢٥٩	تعديل قيمة العقد تمثل زيادة في معدل الفائدة
٢٠ ٧٥٦ ٠٦٤	المبلغ المدفوع عند التعاقد
(٤ ٠١٧ ٢٥٩)	المستحق من باقي قيمة الأصل المستأجر
١٣٨ ٥٨٧ ٠٦٤	الأقساط المسددة
(٦٢ ٢١٨ ٥٩٩)	الغير مسدد (٤٥ قسط بواقع ١ ٦٩٧ ٠٧٧ جنيه مصري للقسط الواحد)
٧٦ ٣٦٨ ٤٦٥	

٣١ التزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان أو أي أحداث تنشأ خلال نشاط الشركة المعتاد والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير في ٢٠١٨/٩/٣٠ المعادل لمبلغ ١٠ ٦٢٦ ٦٨٩ جنيه مصري بلغ الجزء المغطى منها لاشئ جنيه مصري.

٣٢ الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٢٠١٨/٩/٣٠ المتعلقة بإنشاء واقتناء أصول ثابتة مبلغ ٤٥ ٢١٣ ٢٧٠ جنيه مصري.

٣٣ المعاملات المالية الخاصة بالأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يملكون بها أسهماً سواء بشكل مباشر أو غير مباشر والتي تمنحهم تأثيراً مهماً أو سيطرة على هذه الشركات. وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة الحالية بين الشركة والأطراف ذات العلاقة.

١-٣٣ مستحق من (لأطراف) ذوي علاقة

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	حجم التعامل	الرصيد في
شركة أرجو للصناعات الغذائية	حساب جاري	٢١ ٣٧٩ .٠٤٩	(١١ ٣٥١ ٩٠٣)	جنيه مصري	جنيه مصري
				٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
				١٨ ٥٥٢ ٥١١	(٢ ٨٢٦ ٥٣٨)
				١٨ ٥٥٢ ٥١١	(٢ ٨٢٦ ٥٣٨)

٣٤ ضرائب الدخل

رصيد أول الفترة	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
ضريبة مسددة	١٤ ٥٦١ ٦٤٩	٣٤ ٤٨٣ ١٩٨
ضريبة الفترة الحالية	(١١ ٨٧٧ .٢٤)	(٣٤ ٤٨٣ ١٩٨)
	٣٥ ٩٤٩ .١٢	١٤ ٥٦١ ٦٤٩
	٣٨ ٦٣٣ ٦٣٧	١٤ ٥٦١ ٦٤٩

٣٥ الشهرة

الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركة المصرية لمنتجات الألبان	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
الشهرة الناتجة عن إقتناء شركة المروة للصناعات الغذائية	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤	٤٦ ٤٣٣ ٩٣٤
	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦	٥٠ ٦٥٨ ٩٥٦
	٩٧ .٩٢ ٨٩٠	٩٧ .٩٢ ٨٩٠